

Transitions ApS

Hjemstedsadresse: Ejderstedgade 14, 4. tv., 1761 København V

CVR-nummer 31 36 20 08

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 15. april 2016

Dorte Sandager Gaugler
dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Hoved- og nøgletal	2
Ledelsesberetning	3
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
Regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter til årsrapporten	12

Selskabsoplysninger

Selskabet	Transitions ApS Ejderstedgade 14, 4. tv. 1761 København V Hjemstedskommune: København
Direktion	Dorte Sandager Gaugler
Revision	Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s Kongevejen 3 3000 Helsingør
Bank	Nykredit Kalvebod Brygge 1-3 1780 København V
Stiftelsesdato	2. april 2008
Regnskabsår	1. januar til 31. december

Hoved- og nøgletal

Hovedtal i t.kr.	2015	2014	2013	2012	2011
Bruttofortjeneste	1.037	1.378	1.799	1.338	1.440
Resultat af primær drift	492	826	1.279	827	1.139
Finansielle poster, netto	157	393	37	59	47
Resultat før skat	644	1.216	1.314	886	1.185
Årets resultat	490	919	983	666	897
Anlægsaktiver	166	166	4	9	13
Omsætningsaktiver	5.548	4.214	3.485	2.428	1.790
Aktiver i alt	5.714	4.380	3.488	2.437	1.803
Selskabskapital	125	125	125	125	125
Egenkapital	4.484	4.043	3.173	2.238	1.620
Hensættelser	0	0	0	0	1
Kortfristet gæld	1.230	336	315	198	182
Passiver i alt	5.714	4.380	3.488	2.437	1.803
Nøgletal i %					
Afkastningsgrad	8,6	18,9	36,7	34,0	63,2
Likviditetsgrad	451,1	1.253,0	1.105,3	1.225,3	983,4
Soliditetsgrad	78,5	92,3	91,0	91,9	89,9
Forrentning af egenkapitalen	11,5	29,3	36,3	34,5	75,1
Antal medarbejdere	1	1	1	1	1

Forklaring af nøgletal

Afkastningsgrad:	Resultat af primær drift x 100 / Samlede aktiver
Likviditetsgrad:	Omsætningsaktiver x 100 / Kortfristet gæld
Soliditetsgrad:	Egenkapital ultimo x 100 / Samlede aktiver
Forrentning af egenkapitalen:	Årets resultat x 100 / Gennemsnitlig egenkapital

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter er afholdelse af kursusvirksomhed, ledelses- og organisationsudvikling og dermed beslægtet virksomhed efter direktionens skøn.

Udvikling i regnskabsåret

Selskabets resultat er i overensstemmelse med forventningerne.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2015 for Transitions ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

København, den 15. april 2016

Direktion

Dorte Sandager Gaugler

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Transitions ApS:

Vi har opstillet årsregnskabet for Transitions ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Helsingør, den 15. april 2016

Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s

Kongevejen 3, 3000 Helsingør - CVR nummer 33 24 17 63

Jesper Fenger Smidt
statsautoriseret revisor

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Transitions ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder. Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjenesten

Bruttofortjenesten indeholder årets nettoomsætning fratrukket hertil medgået vareforbrug samt fradrag af andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning omfatter salg af konsulenttimer og indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger i form af fremmed assistance der er medgået til at opnå årets omsætning.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

I resultatopgørelsen indregnes udbytter fra de enkelte tilknyttede virksomheder. Udbytte fra tilknyttede virksomheder indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder indregnes i balancen til kostpris. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen under "Skyldig selskabsskat" eller "Tilgodehavende selskabsskat".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Regnskabspraksis

Skyldig skat og udskudt skat (fortsat)

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationseværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2015	2014
	1.037.387	1.378.198
1	545.536	547.857
	0	3.919
	491.851	826.422
	157.162	392.578
	4.744	3.242
	644.269	1.215.758
2	153.855	296.500
	490.415	919.259
	50.600	49.900
	439.815	869.359
	490.415	919.259

Balance 31. december
Aktiver

Note	2015	2014
Kapitalandele i associerede virksomheder	165.690	165.690
3 Finansielle anlægsaktiver	165.690	165.690
Anlægsaktiver	165.690	165.690
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.130.546	155.064
Tilgodehavende selskabsskat	29.951	0
Tilgodehavender	1.160.497	155.064
Værdipapirer	3.768.105	3.624.563
Likvide beholdninger	619.469	434.265
Omsætningsaktiver	5.548.071	4.213.892
Aktiver i alt	5.713.761	4.379.582

Balance 31. december

Passiver

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Selskabskapital	125.000	125.000
Overført resultat	4.308.182	3.868.367
Foreslået udbytte	50.600	49.900
4 Egenkapital	<u>4.483.782</u>	<u>4.043.267</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	0	2.502
Selskabsskat	0	73.692
Anden gæld	439.302	260.121
Periodeafgrænsningsposter, passiver	790.677	0
Kortfristet gæld	<u>1.229.979</u>	<u>336.315</u>
Gæld i alt	<u>1.229.979</u>	<u>336.315</u>
Passiver i alt	<u>5.713.761</u>	<u>4.379.582</u>

Noter til årsrapporten

	2015	2013
1 Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	484.320	487.820
Pensioner	59.435	57.587
Andre omkostninger til social sikring	1.781	2.450
	545.536	547.857
2 Skat af årets resultat		
Aktuel skat af årets resultat	153.855	296.083
Forøgelse af hensættelse til udskudt skat	0	417
	153.855	296.500
3 Finansielle anlægsaktiver		Kapitalandele i associerede virksomheder
Anskaffelsessum 1. januar		165.690
Årets tilgang		0
Årets afgang		0
Anskaffelsessum 31. december		165.690
Regnskabsmæssig værdi 31. december		165.690

Kapitalandele kan specificeres således:

26% af selskabskapitalen på kr. 500.000 i Action Lab A/S, Stationspassagen 3, 3450 Allerød. Resultat og egenkapital jf. seneste godkendte årsrapport andrager t.kr. 70 og t.kr. 804.

Noter til årsrapporten

4 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Egenkapital 1. januar	125.000	3.868.367	49.900
Udbetalt udbytte	0	0	-49.900
Årets resultat	0	439.815	50.600
Egenkapital 31. december	125.000	4.308.182	50.600

Selskabskapitalen består af 125 anparter af kr. 1.000.

Selskabskapitalen har været uændret i de seneste 5 år.